

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Emmerova 23
Bratislava 851 01
Slovenská republika

tel: +421 2 582 49 111
fax: +421 2 582 49 222
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
ICO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 18. júna 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA (AKTUALIZOVANÁ)

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné dopĺňajúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našu zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánuvať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a. s. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené v poznámke D. 4. k účtovnej závierke, spoločnosť vykazuje významné pohľadávky voči spriazneným osobám. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti realizácie ozdravného plánu nemocnic a od zachovania dostatočnej úrovne finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

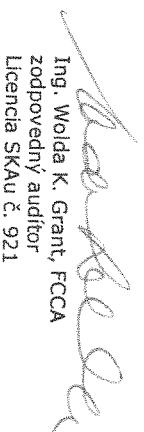
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané istenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 - 8 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Udať a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

Bratislava 8. septembra 2015



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

Prešovské zdravotníctvo, a.s., Nemocničná 7, 066 01 Humenné

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2014

Obsah

1. Základné údaje o Spoločnosti	2
1.1 Predmet činnosti	2
1.2 Členovia orgánov	3
1.3 Štruktúra akcionárov	3
1.4 Organizačná zložka v zahraničí	3
1.5 Zamestnanci	3
2. Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia.....	4
2.1 Vývoj činnosti.....	4
2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele	4
2.3 Ukazovatele finančnej situácie	5
2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia.....	6
2.5 Investičná činnosť	6
2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.....	7
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti.....	7
4. Návrh na rozdelenie zisku	7
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	7
6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	7
7. Vplyv na životné prostredie	7
8. Vplyv na zamestnanosť	7

PRÍLOHY:

Účtovná závierka za rok 2014:

Súvaha k 31.12.2014

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2014

1. Základné údaje o Spoločnosti

Názov Spoločnosti:	Prešovské zdravotníctvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo Spoločnosti:	Nemocničná 7, 066 01 Humenné
IČO:	46 758 054
Právna forma:	akciová spoločnosť
Deň zápisu do obchodného registra	28.08.2012
Zápis v obchodnom registri:	Okrasný súd Prešov v Prešove, oddiel: Sa, vložka č. 10448/P

Na základe zmluvy o splynutí (ďalej len „Zmluva o splynutí“) zo dňa 26. júna 2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou Spoločné zdravotníctvo, a.s., so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné, IČO: 36 612 847 a spoločnosťou Vranovská nemocnica, a.s., so sídlom M. R. Štefánika 187/177B, 093 27 Vranov nad Topľou, IČO: 44 343 566, ako zanikajúcimi spoločnosťami, sa právnym nástupcom zanikajúcich spoločností stala novovznikajúca akciová spoločnosť Prešovské zdravotníctvo, a.s. so sídlom Nemocničná 7, 066 01 Humenné.

Právne účinky zlučenia nastali dňom zápisu tejto skutočnosti do obchodného registra, avšak spoločnosti sa dohodli, že rozhodný deň pre účely splynutia sa stanovuje na 1. januára 2012 a od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcich spoločností považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

1.1 Predmet činnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prenájom hnuteľného majetku,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamné a marketingové služby,
- vydavateľská činnosť,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- finančný leasing,
- faktoring a forfaiting,
- administratívne služby,
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Výročná správa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. za rok 2014

1.2 Členovia orgánov

Organ	Funkcia	Meno
Predseda	Predseda	Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. (od 24.7.2014)
	Predseda	MUDr. Igor Pramuk (od 13.3.2013 do 24.7.2014)
Predstavenstvo	Člen	MUDr. Peter Chudík (od 28.8.2012)
	Člen	Ing. Martin Hrežo, FCCA, MBA (od 24.7.2014)
	Člen	Ing. Juraj Mičko (od 28.8.2012 do 24.7.2014)
Dozorná rada	Člen	MUDr. Andrej Havilla (od 28.8.2012)
	Člen	MUDr. Marek Molčan (od 28.8.2012)
	Člen	MUDr. Tatiana Dvorožňáková (od 28.8.2012)

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú spoločne najmenej dvaja členovia predstavenstva. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vyčlenenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menu a funkcii podpisujúci priloží svoj podpis.

1.3 Štruktúra akcionárov

Akcionári	Podiel na základnom imaní v EUR	v %	Hlasovacie práva v %
Svet zdravia, a.s.	66 736	66	66
Prešovský samosprávny kraj	33 864	34	34
Spolu	99 600	100	100

Počas roka 2014 nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

1.4 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

1.5 Zamestnanci

Spoločnosť v roku 2014 nemala zamestnancov.

2. Vývoj činnosti, finančná situácia Spoločnosti a doplnujúce informácie o uplynulom vývoji hospodárenia

2.1 Vývoj činnosti

Činnosť Spoločnosti pozostáva z prenájmu majetku dcérskym spoločnostiam Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., Nemocnica arm. generála L. Svobodu, Svidník, n.o. a sesterským spoločnostiam Vranovská nemocnica, n.o., Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s., Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, a.s. a Vranovská nemocnica, a.s.

2.2 Hlavné ekonomické ukazovatele

V eurách	31.12.2014	31.12.2013
Spolu majetok	29 423 637	28 802 960
Neobežný majetok	24 081 931	23 957 884
Dlhodobý nehmotný majetok	1 595	22 108
Dlhodobý hmotný majetok	24 067 058	23 922 498
Dlhodobý finančný majetok	13 278	13 278
Oběžný majetok	5 340 349	4 843 308
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 318 833	4 833 060
Finančné účty	21 516	10 248
Časové rozlíšenie	1 357	1 768
Spolu vlastné imanie a záväzky	29 423 637	28 802 960
Vlastné imanie	26 791 632	26 690 784
Základné imanie	99 600	99 600
Kapitálové fondy	27 214 798	27 224 758
Fondy zo zisku	19 920	9 960
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-643 534	292 403
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100 848	-935 937
Záväzky	2 617 071	2 111 779
Rezervy	200	6 629
Dlhodobé záväzky	431 918	201 115
Krátkodobé záväzky	2 184 953	1 904 035
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	14 934	397

Vzhľadom na to, že činnosť spoločnosti spočíva hlavne v prenájme dlhodobého hmotného majetku sesterským spoločnostiam Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. (od 1 júla 2014, vid' nasledujúci odsek), Nemocnica arm. generála L. Svobodu, Svidník, a.s. (od 1. augusta 2014, vid' nasledujúci odsek), a spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. (od 1. septembra 2014, vid' nasledujúci odsek) (ďalej "nemocnice") nie je možné celkom oddeliť hospodárenie spoločnosti od činnosti týchto nemocníc. Hospodárenie nemocníc závisí od vývoja v zdravotníctve (najmä od hospodárenia zdravotných poisťovní) a celkovej ekonomiky. V snahe zlepšiť hospodárenie skupiny sa aj v roku 2014 zrealizovali a naďalej sa realizujú kroky na zlepšenie hospodárenia nemocníc (analýza nákladov a ich prísne sledovanie, zmena niektorých dodávateľov, odpredaj nepotrebného majetku tretím stranám a pod.) aj s cieľom zlepšenia platobnej schopnosti nemocníc.

Výročná správa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. za rok 2014

Je potrebné poznamenať, že v priebehu roku 2014 došlo k transformácii neziskových organizácií Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o., Nemocnica arm. generála L. Svobodu, Svidník, n.o. a Vranovská nemocnica, n.o. na akciové spoločnosti, kedy:

Nemocnica A. Leňa Humenné, n.o. („Organizácia“) bola k 30. júnu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Nemocnica A. Leňa Humenné, a.s. Od 1. júla 2014 nezisková organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov neziskovej organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie.

Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, n.o. („Organizácia“) bola k 31. júlu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, a.s. Od 1. augusta 2014 nezisková organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie.

Vranovská nemocnica, n.o. („Organizácia“) bola k 31. júlu 2014 transformovaná na akciovú spoločnosť – Vranovská nemocnica, a.s. Od 1. septembra 2014 Organizácia už zdravotnú starostlivosť neposkytovala, túto činnosť prevzala v plnej miere akciová spoločnosť. Táto spoločnosť prevzala na základe dohody o prechode práv a povinností z pracovno-právnych vzťahov aj zamestnancov Organizácie a vstúpila aj do všetkých zmluvných vzťahov s dodávateľmi Organizácie.

V roku 2013 Spoločnosť vstúpila do cash-poolingového financovania s materskou spoločnosťou Svet zdravia, a.s. K 31.12.2014 vykazuje Spoločnosť pohľadávku z cash-poolingu v sume 1 154 143 EUR.

2.3 Ukazovatele finančnej situácie

	31.12.2014	31.12.2013
Celková zadlženosť	8,89%	7,33%
Dlhodobá zadlženosť	1,47%	0,70%
Okamžitá likvidita	0,01	0,01
Bežná likvidita	2,44	2,54
Celková likvidita	2,44	2,54

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok
Okamžitá likvidita = finančné úcty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné úcty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné úcty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Výročná správa spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s. za rok 2014

2.4 Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	31.12.2014	31.12.2013
Rentabilita celkového kapitálu ROA	0,63%	-2,74%
Rentabilita tržieb	5,93%	-60,35%
Rentabilita základného imania	101,25%	-939,70%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	0,38%	-3,51%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsl. hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2014 so ziskom vo výške 100 848 EUR.

2.5 Investičná činnosť

Aj v roku 2014 Spoločnosť pokračovala v investiciách do dlhodobého majetku, ktorý prenajíma nemocniciam.

Medzi najvýznamnejšie investície Spoločnosti v roku 2014 patria stavebné úpravy a modernizácia priestorov oddelenia anesteziológie a intenzívnej medicíny v nemocniciach v Humennom (celkovo v sume 69 tis. EUR), vo Svidníku (celkovo v sume 314 tis. EUR) a vo Vranove nad Topľou (spolu 228 tis. EUR), investície do spevnených plôch a vnútroareálových komunikácií v nemocnici v Humennom, stavebné úpravy oddelenia dlhodobých chorých v nemocnici v Humennom (zateplenie objektu v celkovej sume 457 tis. EUR, modernizácia výťahov v sume 31 tis. EUR), stavebné úpravy priestorov pre inštaláciu CT zariadenia v nemocnici vo Svidníku (spolu v sume 126 tis. EUR).

Zároveň sa v Nemocnici A Leňa Humenné, a.s. investovalo približne 74 tis. EUR do prestavby a stavebných úprav liečebne dlhodobých chorých, čím sa vytvorilo nové detské oddelenie a taktiež bola uskutočnená investícia do prestavby a stavebných úprav pôvodného detského oddelenia (60 tis. EUR), čím sa vytvorilo nové onkologické oddelenie v nemocnici v Humennom.

V roku 2014 Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého hmotného majetku nový medicínsku techniku a zariadenia v celkovej sume 902 tis. EUR. Medzi najvýznamnejšie investície do majetku prenajímaného jednotlivými nemocnicami (Humenné, Svidník, Vranov nad Topľou) patria:

- Nemocnica A Leňa Humenné, a.s.: RTG TUBE CXB - 750D k CT TOSHIBA Aquilion 16 (70 tis. EUR), USG prístroj MyLabTwince (33 tis. EUR), transportný inkubátor Dräger TI500 (22 tis. EUR), 3x Capsula XL2 (v celkovej sume 47 tis. EUR),
- Nemocnica arm. Generála L. Svobodu Svidník, a.s.: CT SOMATOM Emotion 16-slice Configuration Excel spolu s lampou DURA 422 MV k CT SOMATOM Emotion 16-slice (celkovo za 125 tis. EUR), generátor CT SOMATOM Emotion 16-slice (40 tis. EUR), investícia týkajúca sa doplnenia laparoskopikkej veže (24 tis. EUR), injektor CT 860 FB 865 Accutron CT-D s diaľkovým ovládaním (16 tis. EUR),
- Vranovská nemocnica, a.s.: Protect CS Plus vrátane skiagrafiických kaziet (28 tis. EUR), Ultrazvukový prístroj USS-AVXGL30/WF Accuciv XG (19 tis. EUR), 2x pľúcny ventilátor Dräger SAVINA 300 celkom za 21 tis. EUR, investícia týkajúca sa doplnenia laparoskopikkej veže (14 tis. EUR).

2.6 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizovala v roku 2014 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2015 investovať do tejto oblasti.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2015 naďalej pokračovať vo svojej činnosti, a to v poskytovaní prenájomu hnuiteľného a nehnuteľného majetku, ktorý spravuje. Spoločnosť plánuje uskutočniť ďalšie potrebné investície do prenajímaného majetku. Investície ako aj celková činnosť spoločnosti sa budú odvíjať od vývoja situácie v zdravotníctve.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2014 zisk vo výške 100 848 EUR. Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk nasledovne:

- povinný prídiel do zákonného rezervného fondu vo výške 9 960 EUR,
- zvyšnú sumu použiť na úhradu straty minulých rokov.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia výročnej správy nastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

6. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2014 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

7. Vplyv na životné prostredie

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť týkajúce sa možnosti vzniku zátazi, havárií, narušenia životného prostredia ani potenciálnych záväzkov súvisiacich s kontamináciou pôdy, podzemnej alebo povrchovej vody, znečistením ovzdušia a nevyriešených sťažností týkajúcich sa životného prostredia.

8. Vplyv na zamestnanosť

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká pre spoločnosť, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

Prešovské zdravotníctvo, a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

31. DECEMBER 2014

Prešovské zdravotníctvo, a.s. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a.s.:

Uskutočnili sme audit príloženej účtovnej závierky spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skladá k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovnej závierky“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní neobsahovať významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.


Názor


Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Prešovské zdravotníctvo, a. s. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené v poznámke D. 4. k účtovnej závierke, spoločnosť vykazuje významné pohľadávky voči spríazneným osobám. Schopnosť spoločnosti napraviť pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti realizácie ozdravného plánu nemocnice a od zachovania dostatočnej úrovne finančnej podpory zo strany materskej spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Bratislava 18. jún 2015


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAU č. 014


Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 921